

40501245

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 4 月份

主辦會計人員 王泳萍



機關長官

歐陽秀幸



臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

目 次

中華民國 111 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	138,160,000	5,794,954	5,853,700	-58,746	-1.00	56,687,653	55,154,900	1,532,753	2.78
勞務收入	6,000					300		300	
服務收入	6,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	378,000	16,315	83,700	-67,385	-80.51	165,402	191,900	-26,498	-13.81
財產處分收入	10,000	0	0	0		57	0	57	
其他財產收入	368,000	16,315	83,700	-67,385	-80.51	165,345	191,900	-26,555	-13.84
政府撥入收入	137,656,000	5,766,000	5,766,000			56,489,429	54,956,000	1,533,429	2.79
公庫撥款收入	137,656,000	5,766,000	5,766,000	0		54,956,000	54,956,000	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,533,429	0	1,533,429	
其他收入	120,000	12,639	4,000	8,639	215.98	32,522	7,000	25,522	364.60
雜項收入	120,000	12,639	4,000	8,639	215.98	32,522	7,000	25,522	364.60
基金用途	143,462,000	13,214,681	11,155,700	2,058,981	18.46	60,012,881	60,456,900	-444,019	-0.73
國民教育計畫	122,780,000	9,705,757	9,359,126	346,631	3.70	50,188,969	50,592,592	-403,623	-0.80
一般行政管理計畫	19,855,000	2,824,924	1,429,174	1,395,750	97.66	9,122,598	9,496,908	-374,310	-3.94
建築及設備計畫	827,000	684,000	367,400	316,600	86.17	701,314	367,400	333,914	90.89
購建固定資產	791,000	684,000	367,400	316,600	86.17	701,314	367,400	333,914	90.89
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,302,000	-7,419,727	-5,302,000	-2,117,727	39.94	-3,325,228	-5,302,000	1,976,772	-37.28
期初基金餘額	6,542,000					9,469,059	6,542,000	2,927,059	44.74
解繳公庫									
期末基金餘額	1,240,000					6,143,831	1,240,000	4,903,831	395.47

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 4 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之十以上之增減原因說明：

一、服務收入：代理教師甄選報名費300元覈實認列收入，較預期超收。

二、財產處分收入：報廢財產處分收入57元覈實認列收入，較預期超收。

三、其他財產收入：1. 夜間停車場收入等覈實認列125,400元及教職員工停車26,000元；2. 合作社345元及3. 場地租借13,600元，共計165,345元，較預期短收。

四、政府其他撥入收入：教育部補助1,533,429元。

1. RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程110年支用餘款轉111年度支用120,000元；

2. RA0315-110學年度12年國教精進-精進國文領域素養教學暨評量工作坊暨觀課經費110年支用餘款轉111年度支用27,809元；111年度再撥入197,700元，共計225,509

3. RA0315-110學年度12年國教精進-團務運作110年支用餘款轉111年度支用9,400元；111年度撥入第2期款66,000元，共計75,400元。

4. RA0315-精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款46,080元。

5. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)110年支用餘款轉111年度支用2,857元；

6. RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫110年支用餘款轉111年度支用53,272元；

7. RA0285-110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫110未支用餘款轉111年度支用30,000元；

8. RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中 1000)137,377元(原撥入230480-上期不足數93103)

9. RA0462-110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費(90萬*85%)765,000元

10. RA1305-111年度華語補救教學課程51,102元

11. RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費26,832元。

五、雜項收入：數位學生證2,486元；領標費1,100元；學生破壞公物賠償公物毀損維護費用16,297元；代收勞健保餘款轉其他準備金4,639元及代轉發獎學金-詹氏社會福利獎助學基金會發放獎助學金8,000元，共計32,522元等覈實認列收入，較預期超收。

六、建築及設備計畫：補辦預算已執行360,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	42,693,790	-30,465,204	833,314	102,238	-1,141,423	11,818,239	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	2,663,319	-1,614,445			-68,468	980,406	
房屋及建築	782,852	-233,284			-3,752	545,816	
機械及設備	24,155,888	-17,980,576	652,000	77,756	-733,707	6,015,849	
交通及運輸設備	4,023,588	-2,944,028			-87,793	991,767	
雜項設備	11,052,176	-7,692,871	181,314	20,000	-247,703	3,272,916	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	15,967			4,482		11,485	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

1.機械及設備：

增加數652,000元，變動原因為(1)購置：教育部補助獎勵幼兒園經費購置觸控式智慧大屏等360,000元、年度預算購置大屏等設備計160,000元；(3)撥入：教育局撥入CB1A17行動學習智慧教學計畫補助款購買平板電腦1臺12,000元。(4)受贈：課業輔導費購置大屏1臺120,000元。

減少數77,756元，變動原因為(5)報廢：111年4月18日北市財產字第1113016689號函報廢個人電腦等設備等財產計77,756元。

2.雜項設備：

增加數181,314元，變動原因為(1)購置：年度預算購置冰箱及冷氣設備計181,314元。

減少數20,000元，變動原因為(5)報廢：111年1月11日北市財產字第1113010730號函核准報廢桌上冰球機計20,000元。

2.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。(2)減少數4,482元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至111年4月30日止累計攤銷金額4,482元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				9,705,757	9,359,126	346,631	3.70
		累計數				50,188,969	50,592,592	-403,623	-0.80

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501245-7

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築																
房屋及建築																
購建中固定資產																
機械及設備		594,600	360,000		954,600	171,000	520,000		520,000	304.09	349,000	204.09				54.47
機械及設備		594,600	360,000		954,600	171,000	520,000		520,000	304.09	349,000	204.09	補辦預算360,000元已執行。	補辦預算。		54.47
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		196,400			196,400	196,400	181,314		181,314	92.32	-15,086	-7.68				92.32
雜項設備		196,400			196,400	196,400	181,314		181,314	92.32	-15,086	-7.68				92.32
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		791,000	360,000		1,151,000	367,400	701,314		701,314	190.89	333,914	90.89				60.93

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	36,000		36,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,804,294,280	100.00	負 債	4,786,332,210	99.63
流動資產	11,603,614	0.24	流動負債	4,783,586	0.10
現金	11,207,312	0.23	應付款項	4,783,586	0.10
銀行存款	11,087,312	0.23	應付代收款	4,783,586	0.10
銀行存款-公庫存款	4,884,638	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,353,406	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	436,857	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,781,548,624	99.53
銀行存款-教育儲蓄	412,411	0.01	什項負債	4,781,548,624	99.53
戶			存入保證金	1,585,968	0.03
零用及週轉金	120,000	0.00	應付代管資產	4,779,962,656	99.49
應收款項	78,165	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	78,165	0.00	淨資產	17,962,070	0.37
預付款項	318,137	0.01	淨資產	17,962,070	0.37
預付費用	318,137	0.01	淨資產	17,962,070	0.37
長期貸墊款及準備金	730,991	0.02	累積餘額	21,697,645	0.45

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	730,991	0.02	本期短絀	-3,735,575	-0.08
其他準備金	730,991	0.02	合計：	4,804,294,280	
其他準備金-其他	730,991	0.02			
固定資產	11,806,754	0.25			
土地改良物	980,406	0.02			
土地改良物	2,663,319	0.06			
累計折舊-土地改良物	-1,682,913	-0.04			
房屋建築及設備	545,816	0.01			
房屋建築及設備	782,852	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-237,036	0.00			
機械及設備	6,015,849	0.13			
機械及設備	24,730,132	0.51			
累計折舊-機械及設備	-18,714,283	-0.39			
交通及運輸設備	991,767	0.02			
交通及運輸設備	4,023,588	0.08			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-3,031,821	-0.06			
雜項設備	3,272,916	0.07			
雜項設備	11,213,490	0.23			
累計折舊-雜項設備	-7,940,574	-0.17			
無形資產	11,485	0.00			
無形資產	11,485	0.00			
電腦軟體	11,485	0.00			
其他資產	4,780,141,436	99.50			
什項資產	4,780,141,436	99.50			
暫付及待結轉帳項	178,780	0.00			
代管資產	4,779,962,656	99.49			
代管資產-土地改良物	104,120	0.00			
代管資產-土地	4,777,920,000	99.45			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

平衡表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	1,938,536	0.04			
合計：	4,804,294,280				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,926,954	56,819,653
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益	28,315	177,402
廢舊物品售價收入		57
財產交易利益	12,000	12,000
其他財產收入	16,315	165,345
政府撥入收入	5,766,000	56,489,429
公庫撥款收入	5,766,000	54,956,000
政府其他撥入收入		1,533,429
其他收入	132,639	152,522
受贈收入	120,000	120,000
雜項收入	12,639	32,522
支出	12,829,473	60,555,228
人事支出	11,755,333	57,452,923
人事支出	11,755,333	57,452,923
業務支出	761,678	1,810,264
業務支出	761,678	1,810,264
獎補助支出	8,000	29,000
其他獎補助	8,000	29,000
財產損失	778	978
財產交易損失	778	978
折舊、折耗及攤銷	298,014	1,242,683
固定資產折舊	296,893	1,238,201
無形資產攤銷	1,121	4,482
其他支出	5,670	19,380
其他支出	5,670	19,380

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立螢橋國民中學

收入支出表

中華民國111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,902,519	-3,735,575
期初淨資產		21,697,645
解繳公庫		
期末淨資產		17,962,070

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

40501245-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	56,687,653	132,000	56,819,653	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	165,402	12,000	177,402	財產收益
政府撥入收入	56,489,429		56,489,429	政府撥入收入
其他收入	32,522	120,000	152,522	其他收入
基金用途	60,012,881	542,347	60,555,228	支出
用人費用	57,452,923		57,452,923	人事支出
服務費用	870,455	939,809	1,810,264	業務支出
材料及用品費	628,794	-628,794		
租金、償債、利息及相關手續費	240	-240		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	310,775	-310,775		
捐助、補助與獎助	29,000		29,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	701,314	978	978	財產損失
其他	19,380	1,242,683	1,242,683	折舊、折耗及攤銷
其他	19,380		19,380	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,325,228	-410,347	-3,735,575	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,469,059	12,228,586	21,697,645	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,143,831	11,818,239	17,962,070	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

調整數說明如下：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」87萬455元與會計科目「業務支出」181萬264元間之調整數93萬9,809元，係「材料及用品費」62萬8,794元、「租金、償債、利息及相關手續費」240元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」31萬775元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中1萬2,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「其他收入」其中12萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」124萬2,683元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」978元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」70萬1,314元，其中70萬1,314元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,884,638	5,615,629	-730,991	係因其他準備金-其他730,991元。